

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Fairown Holding OÜ

registrikood: 14760401

tänavanimi, maja number: Kai tn 4

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10111

telefon: +372 3247696

e-posti aadress: legal@fairown.com

veebilehe aadress: <http://www.fairown.com>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Laenukohustised	15
Lisa 8 Müügitulu	16
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 11 Tööjõukulud	17
Lisa 12 Seotud osapooled	17
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	20
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	21
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	22
Lisa 17 Tegevuse jätkuvus	22
Aruande allkirjad	23
Vandeauditori aruanne	24

Tegevusaruanne

Fairown Holding OÜ asutati 2019. aastal. Ettevõtte põhitegevusalaks on võimaldada tootjatel ja jaemüügi ettevõtetel kasutada enda arendatud tehnoloogilist platvormi, et müüa oma tooteid maksepõhise teenusena. 2022. aastal investeeriti põhiliselt äri ja platvormi tehnilisse arendusse. 2023. aastal planeerib ettevõtte investeerida peamiselt müügi kasvatamisse.

Ettevõtte on arendustegevuse faasist tulenevalt 2022.aastal kahjumis -2 468 108 euro võrra (2021:-867 810 eurot). Arendustegevusse investeeriti 2022. aastal 823 956 eurot (2021: 569 237 eurot), mida ei kapitaliseeritud. Ettevõtte kahjum on antud tegevuse faasis vältimatu ja planeeritud. See tuleneb ettevõtte kiire kasvu eesmärgist. Peale aruande kuupäeva kaasab ettevõtte täiendavat omakapitali, millest 1.1 EURm on kaasatud konverteeritavate laenude vormis 2023. aasta märtsis. Peale lõplikku raha kaasamist konverteeritakse 2021-2023. aastal kaasatud laenud ning nendel kogunenud intressid omakapitali. Ettevõtte plaanib jätkata kiiret kasvu, laienedes oma teenusega uutele Euroopa turgudele. E-kaubanduse populaarsuse kasv ning suurem vajadus loodust säästvatel tarbimislahendustel suunas on ettevõtte tegevuse valdkonnas peamiseks nõudlust kasvatavateks teguriteks. Müügitulu mõjutab põhiliselt klientideks olevate tootjate ja jaemüüjate müüdava vara sesoonsus. Majanduslangusest tingitud negatiivne mõju vähendas ettevõtte kasvutempot, kuid muus osas oluliselt ettevõtet ei mõjutanud.

Ettevõtte põhitegevust iseloomustavad suhtarvud ning nende arvutamise meetoodika olid järgmised:

	2022	2021
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Current Ratio)	2.06	8.53
Maksevalmiduskordaja (Quick Ratio)	1.76	7.92
Käibe kogurentaablus (Profit Margin)	17.14%	30%

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja (Current Ratio) = käibevara/ lühiajalised kohustused

Maksevalmiduskordaja (Quick Ratio) = raha/ lühiajalised kohustused

Käibe kogurentaablus (Profit Margin) % = brutokasum/ netokäive*100

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja, maksevalmiduskordaja ja käibe kogurentaablus on vähenenud tulenevalt rahasaldo vähenemisest ja seoses kulude kiire kasvuga platvormi tehnilisse arendusse.

Juhatuse liige,
Hendrik Roosna

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 443 243	3 266 237	2
Nõuded ja ettemaksed	252 456	248 590	
Nõuded ostjate vastu	97 760	111 239	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	73 764	122 212	3
Muud nõuded	71 801	0	
Ettemaksed	9 131	15 139	
Kokku käibevarad	1 695 699	3 514 827	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	61 769	30 261	
Muud nõuded	61 769	30 261	
Materiaalsed põhivarad	175 616	34 471	5
Immateriaalsed põhivarad	215 421	280 687	6
Kokku põhivarad	452 806	345 419	
Kokku varad	2 148 505	3 860 246	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	15 983	16 126	7
Võlad ja ettemaksed	805 815	396 034	
Võlad tarnijatele	323 608	130 501	
Võlad töövõtjatele	102 144	39 097	
Maksuvõlad	55 559	27 559	3
Muud võlad	44 261	16 535	
Muud saadud ettemaksed	280 243	182 342	
Kokku lühiajalised kohustised	821 798	412 160	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	2 937 500	2 953 483	7
Võlad ja ettemaksed	181 875	36 610	
Muud võlad	181 875	36 610	12
Kokku pikaajalised kohustised	3 119 375	2 990 093	
Kokku kohustised	3 941 173	3 402 253	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 672	3 672	
Ülekurss	27 248	27 248	
Muud reservid	1 752 195	1 298 794	

Realiseerimata kursivahed	3 531	-556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-872 163	-3 734	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 696 153	-864 686	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	-1 781 670	460 738	
Vähemusosalus	-10 998	-2 745	
Kokku omakapital	-1 792 668	457 993	
Kokku kohustised ja omakapital	2 148 505	3 860 246	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 376 584	919 172	8
Muud äritulud	520	643	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 140 634	-644 168	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 282 329	-714 817	10
Tööjõukulud	-1 337 813	-309 907	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-95 452	-58 672	5,6
Olulised käibevara allahindlused	-27 341	0	
Muud ärikulud	-38 766	-11 972	
Ärikasum (kahjum)	-2 545 231	-819 721	
Intressitulud	0	2 250	
Intressikulud	-145 637	-43 821	
Muud finantstulud ja -kulud	-13 710	-6 518	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-2 704 578	-867 810	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 704 578	-867 810	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	-2 696 153	-864 686	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-8 425	-3 124	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 545 231	-819 721	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	95 451	58 672	5,6
Muud korrigeerimised	480 741	49 566	
Kokku korrigeerimised	576 192	108 238	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-18 630	-156 126	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	366 121	158 276	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 621 548	-709 333	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-171 331	-22 192	
Laekunud intressid	1 782	2 332	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-169 549	-19 860	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenu	0	2 937 500	7
Saadud laenude tagasimaksed	0	-58 594	
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-59 568	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-16 126	-4 887	
Makstud intressid	-1 994	-16 415	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 179 622	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 120	3 977 658	
Kokku rahavood	-1 809 217	3 248 465	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 266 237	25 055	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 809 217	3 248 465	
Valuutakursside muutuste mõju	-13 777	-7 283	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 443 243	3 266 237	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Muud reservid	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2020	2 900	27 248	0	905	-4 552	379	26 880
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-864 686	-3 124	-867 810
Emiteeritud osakapital	772	0	0	0	0	0	772
Muud muutused omakapitalis	0	0	1 298 794	-1 461	818	0	1 298 151
31.12.2021	3 672	27 248	1 298 794	-556	-868 420	-2 745	457 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	0	-2 696 153	-8 425	-2 704 578
Muud muutused omakapitalis	0	0	453 401	4 087	-3 743	172	453 917
31.12.2022	3 672	27 248	1 752 195	3 531	-3 568 316	-10 998	-1 792 668

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Fairown Holding OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2022. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga. Eesti Finantsaruandluse Standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Fairown Holding OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas 4.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi nr 1.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Tütarettevõtted konsolideeritakse alates kuupäevast, kui tekib valitsev mõju on kontsernile üle läinud ning nende konsolideerimine lõpetatakse alates kuupäevast, kui kontsernil valitsevat mõju enam ei ole.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte finantstegevust.

Kontserni ettevõtjad kasutavad arvestusvaluutana oma majanduskeskkonna valuutat- (Eestis (EUR), Rootsis (SEK), Norras (NOK), Saksamaal (EUR)). Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande esitusvaluuta on euro. Kõik arv näitajaid põhjaruannetes ja lisades on esitatud eurodes.

Välismaal asuvate tütarettevõtete ja muude äriüksuste konsolideerimiseks arvestatakse nende aruanded nende arvestus valuutas ümber kontserni esitusvaluutasse. Kui välismaise majandusüksuse arvestusvaluuta ei lange kontserni esitusvaluutaga kokku, siis kasutatakse välisvaluutas koostatud aruannete ümberarvestusel järgmisi valuutakursse:

- (a) kõik vara ja kohustuste kirjed hinnatakse ümber bilansipäeva Euroopa keskpanga kursi alusel;
- (b) tulud ja kulud, muud omakapitali muutused ning rahavood hinnatakse ümber perioodi kaalutud keskmise kursiga.

Aruannete ümberarvestusest tekkinud vahed kajastatakse muu koondkasumi või- kahjumina konsolideeritud koondkasumiaruandes.

Vähemusosalus, milleks on see osa tütarettevõtete kasumist ja kahjumist ning netovarast, mis ei kuulu kontsernile, kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes ja bilansis (omakapitali koosseisus) eraldi real.

Emaettevõtte konsolideerimata bilansis on investeeringud tütarettevõtetesse kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või –kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad (va. lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitali- instrumentidesse; börsil noteeritud võlakirjadesse ja positiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid) kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Raha

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kontserni arveldusvaluuta on euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustised seisuga 31.12.2021 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Valuutatehingutest saadud kasumid või kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu või kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata bilansis kasutades soetusmaksumuse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on omandamisel makstava tasu õiglane väärtus ning hiljem korrigeeritakse seda vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Investeeringu bilansilise väärtuse võimalikku langust kontrollitakse juhtudel, kui mingid sündmused või asjaolude muutumine näitavad, et vara kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui sellised asjaolud on olemas, viib ettevõtte läbi vara kaetava väärtuse hindamise. Kui hinnanguline kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline väärtus, siis hinnatakse investeering alla kuni kaetava väärtuseni (kõrgem kahest: kasutusväärtus ja õiglane väärtus miinus müügikulutused). Allahindlus kajastatakse aruandeperioodi finantskuluna.

Tütarettevõtete poolt makstavad dividendid kajastatakse sel hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele, finantstuluna, v.a. see osa dividendidest, mis makstakse välja selle vaba omakapitali arvelt, mille tütarettevõtte oli teeninud välja enne selle ettevõtte soetamist kontserni poolt. Selline osa dividendidest kajastatakse investeeringu vähendusena.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenu nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi vara objektidena ning määratakse vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest (s.t alates hetkest, mil ta on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas) ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglane väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui immateriaalse vara kasuliku eluiga ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata, eeldatakse, et kasulik eluiga on 10. aastat.

Kasulike eluigade vahemikud on immateriaalse põhivara gruppidele järgmised:

Arvutitarkvara 5-10 aastat

Kaubamärgid 10 aastat

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasuliku eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Transpordivahendid	5 aastat
Arvutid ja arvutisüsteemid	3 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, välja arvatud negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse õiglases väärtuses.

Finantskohustised liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Kulud

Kulu kaupade müügil kajastatakse siis, kui müügitehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Teenuse osutamise kaasnevad kulud kajastatakse teenuse osutamisega samal perioodil.

Seotud osapooled

Ettevõtte aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

omanikke;

a) Tegev- ja kõrgemat juhtkonda;

B) Eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Töötajate osalusoptsioonid

Ettevõtte on väljastanud oma töötajatele osalusoptsioonid, mida ettevõtte on käsitlenud kui omakapitaliga arveldatavaid aktsiapõhiseid maksetehinguid. Ettevõtte kajastab aktsiapõhise maksetehingu tulemusena saadud või soetatud kaupu või teenuseid siis, kui kaubad või teenused on kätte saadud. Vastav suurenemine kajastatakse omakapitalis. Kuna osalusoptsioonide reliseerimise tingimuseks on töötaja töötamine tööandja juures teatud perioodi jooksul, siis kajastab ettevõtte neid teenuseid vastavalt nende osutamisele töötaja poolt jõustumisperioodi jooksul. Teenuste õiglase väärtuse hindamise aluseks on omakapitaliinstrumenti õiglane väärtus osalusoptsiooni üleandmise kuupäeval.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Raha pangakontodel	1 443 243	3 266 237
Kokku raha	1 443 243	3 266 237

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 285	0	2 406
Käibemaks	73 764	4 654	122 212	10 644
Üksikisiku tulumaks	0	12 115	0	4 969
Sotsiaalmaks	0	33 979	0	8 690
Kohustuslik kogumispension	0	1 148	0	358
Töötuskindlustusmaksed	0	1 378	0	492
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	73 764	55 559	122 212	27 559

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
559216-1714	Fairown Finance AB	Rootsi	Finantsvahendus	100	100
14469114	Fairown Finance OÜ	Eesti	Finantsvahendus	99.33	99.33
5272990812	Fairown Finance Sp.z.o.o	Poola	Finantsvahendus	0	100
929494210	Fairown Norway AS	Norra	Finantsvahendus	0	100
HRB 12718	Fairown GmbH	Saksamaa	Finantsvahendus	0	100
16546600	Fairown Renewal OÜ	Eesti	Kaupade vahendamine	0	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Muud muutused	31.12.2022
Fairown Finance OÜ	89 262	0	-25 676	63 586
Fairown Finance AB	4 950	0	0	4 950
Fairown Finance Sp.z.o.o	0	0	0	0
Fairown Norway AS	0	2 906	0	2 906
Fairown GmbH	0	25 000	0	25 000
Fairown Renewal OÜ	0	2 500	0	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	94 212	30 406	-25 676	98 942

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Fairown Finance AB	100	29.09.2020	4 950
Fairown Finance OÜ	91	11.09.2019	54 548
Fairown Finance OÜ	1.67	19.03.2020	4 000
Fairown Finance OÜ	6.66	31.03.2020	0
Fairown Finance Sp.z.o.o	100	22.02.2022	0
Fairown Norway AS	100	30.05.2022	2 906
Fairown GmbH	100	19.05.2022	25 000
Fairown Renewal OÜ	100	03.08.2022	2 500

Fairown Finance Sp.z.o.o on asutatud ilma osakapitali sissemakseta. Osakapital on sissemakstud 2023. aastal.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2021							
Soetusmaksumus	0	42 417	17 795	7 356	67 568	0	67 568
Akumuleeritud kulum	0	-27 288	-4 496	-1 313	-33 097	0	-33 097
Jääkmaksumus	0	15 129	13 299	6 043	34 471	0	34 471
Ostud ja parendused	74 107	0	31 366	3 795	35 161	62 062	171 330
Amortisatsioonikulu	-7 421	-8 484	-10 067	-1 677	-20 228	-2 536	-30 185
31.12.2022							
Soetusmaksumus	74 107	42 417	49 161	11 151	102 729	62 062	238 898
Akumuleeritud kulum	-7 421	-35 772	-14 563	-2 990	-53 325	-2 536	-63 282
Jääkmaksumus	66 686	6 645	34 598	8 161	49 404	59 526	175 616

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	325 733	1 200	326 933
Akumuleeritud kulum	-46 146	-100	-46 246
Jääkmaksumus	279 587	1 100	280 687
Amortisatsioonikulu	-65 146	-120	-65 266
31.12.2022			
Soetusmaksumus	325 733	1 200	326 933
Akumuleeritud kulum	-111 292	-220	-111 512
Jääkmaksumus	214 441	980	215 421

Lisa 7 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen_4	437 500	0	437 500	0	5%	EUR	31.12.2025	12
Laen_5	1 000 000	0	1 000 000	0	5%	EUR	31.12.2025	12
Laen_6	1 500 000	0	1 500 000	0	5%	EUR	31.12.2025	
Laen_3	15 983	15 983	0	0	5,5%	EUR	31.12.2023	
Pikaajalised laenud kokku	2 953 483	15 983	2 937 500	0				
Laenukohustised kokku	2 953 483	15 983	2 937 500	0				

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Laen_4	437 500	0	437 500	0	5%	EUR	31.07.2025	12
Laen_5	1 000 000	0	1 000 000	0	5%	EUR	31.07.2025	12
Laen_6	1 500 000	0	1 500 000	0	5%	EUR	31.07.2025	
Laen_2	11 239	11 239	0	0	18%	EUR	31.12.2022	
Laen_3	20 870	4 887	15 983	0	5,5%	EUR	31.12.2023	
Pikaajalised laenud kokku	2 969 609	16 126	2 953 483	0				
Laenukohustised kokku	2 969 609	16 126	2 953 483	0				

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	117 767	237 603
Rootsi	242 966	344 138
Taani	5 351	19 316
Leedu	328 969	22 180
Läti	108 881	33 750
Soome	1 550	0
Poola	102 710	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	908 194	656 987
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	468 390	262 185
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	468 390	262 185
Kokku müügitulu	1 376 584	919 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kindlustuse vahendusteenus	0	158 449
Tehingutasud	1 187 530	561 404
Lepingutasud	0	42 533
Implementeerimistasud	27 600	26 146
Litsentsitasud	152 782	100 380
Muud tasud	0	30 260
Muu kauba ja teenuse müük	8 672	0
Kokku müügitulu	1 376 584	919 172

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2022	2021
Sisseostetud IT teenus	-642 797	-529 462
Kindlustusvahenduse teenus	0	-44 250
Tarkavara kulud	-497 837	-70 456
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 140 634	-644 168

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2022	2021
Sisseostetud personaliteenused	-519 479	-303 224
Turunduskulud	-155 693	-65 111
Haldus- ja bürookulud	-607 157	-346 482
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-1 282 329	-714 817

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-654 507	-194 872
Sotsiaalmaksud	-229 905	-65 470
Opsioonid	-453 401	-49 565
Kokku tööjõukulud	-1 337 813	-309 907
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	17	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti
--	-------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Laenukohustised			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 437 500	1 437 500	7
Kokku laenukohustised	1 437 500	1 437 500	
Võlad ja ettemaksed			
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	181 875	36 609	
Kokku võlad ja ettemaksed	181 875	36 609	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 437 500	0	1 437 500	36 609	7
Kokku laenukohustised	0	1 437 500	0	1 437 500	36 609	
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 437 500	0	0	1 437 500	145 266	7
Kokku laenukohustised	1 437 500	0	0	1 437 500	145 266	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	63 158	49 624

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Varad		
Käibevarad		
Raha	556 594	2 557 335
Nõuded ja ettemaksed	8 904	1 280 959
Laenunõuded	0	1 253 680
Muud nõuded	8 904	27 279
Kokku käibevarad	565 498	3 838 294
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	98 942	94 212
Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	98 942	94 212
Nõuded ja ettemaksed	2 509 895	0
Laenunõuded	2 401 125	0
Muud nõuded	108 770	0
Immateriaalsed põhivarad	980	1 100
Kokku põhivarad	2 609 817	95 312
Kokku varad	3 175 315	3 933 606
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	14 755	0
Võlad ja ettemaksed	228 044	62 857
Võlad tarnijatele	66 855	15 227
Võlad töövõtjatele	94 883	26 449
Maksuvõlad	28 976	10 513
Muud võlad	37 330	10 668
Kokku lühiajalised kohustised	242 799	62 857
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	2 937 500	2 937 500
Võlad ja ettemaksed	181 875	36 610
Muud võlad	181 875	36 610
Kokku pikaajalised kohustised	3 119 375	2 974 110
Kokku kohustised	3 362 174	3 036 967
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 672	3 672
Ülekurss	27 248	27 248
Muud reservid	1 752 195	1 298 795
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-458 752	-25 493
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 511 222	-407 583
Kokku omakapital	-186 859	896 639
Kokku kohustised ja omakapital	3 175 315	3 933 606

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2022	2021
Muud äritulud	-23	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-45 661	-17 330
Mitmesugused tegevuskulud	-275 193	-176 397
Tööjõukulud	-1 127 560	-202 187
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-120	-100
Muud ärikulud	-184	-23
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 448 741	-396 031
Intressitulud	83 273	25 383
Intressikulud	-145 426	-36 935
Muud finantstulud ja -kulud	-328	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 511 222	-407 583
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 511 222	-407 583

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2022	2021
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 448 741	-396 031
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	120	100
Muud korrigeerimised	453 400	89 229
Kokku korrigeerimised	453 520	89 329
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 904	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	165 026	33 008
Kokku rahavood äritegevusest	-839 099	-273 694
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	0	-1 200
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-30 406	0
Antud laenud	-1 147 445	-1 190 000
Laekunud intressid	1 782	2 250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 176 069	-1 188 950
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	14 755	2 937 500
Saadud laenude tagasimaksed	0	-108 376
Makstud intressid	0	-9 530
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	1 179 624
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	14 755	3 999 218
Kokku rahavood	-2 000 413	2 536 574
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 557 335	20 761
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 000 413	2 536 574
Valuutakursside muutuste mõju	-328	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	556 594	2 557 335

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2020	2 900	27 248	0	-25 493	4 655
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-407 583	-407 583
Emiteeritud osakapital	772	0	0	0	772
Muutused reservides	0	0	1 298 795	0	1 298 795
31.12.2021	3 672	27 248	1 298 795	-433 076	896 639
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-94 212	-94 212
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	35 041	35 041
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	3 672	27 248	1 298 795	-492 247	837 468
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-1 511 222	-1 511 222
Muutused reservides	0	0	453 400	-25 676	427 724
31.12.2022	3 672	27 248	1 752 195	-1 969 974	-186 859
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	0	-98 942	-98 942
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	0	-1 506 867	-1 506 867
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2022	3 672	27 248	1 752 195	-3 575 783	-1 792 668

Lisa 17 Tegevuse jätkuvus

31.12.2022 seisuga ei vasta ettevõtte netovara äriseadustikus esitatud nõuetele, kuid omakapital viiakse vastavusse äriseadustiku nõuetega järgmiste perioodide kasumist või investoritelt saadud laenude konverteerimise/täiendava sissemakse teel omakapitali. Juhtkonna hinnangul on ettevõtte jätkuvalt tegutsev ning raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes ettevõtte tegevuse jätkuvusest

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2023

Fairown Holding OÜ (registrikood: 14760401) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HENDRIK ROOSNA	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Fairown Holding OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Fairown Holding OÜ ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid konsolideeritud lisasid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 22.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Fairown Holding OÜ konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2022 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helen Veetamm

Vandeaudiitori number 606

KPMG Baltics OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 17

Narva mnt 5, Tallinn 10117

30.06.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Fairown Holding OÜ (registrikood: 14760401) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELEN VEETAMM	Vandeaudiitor	30.06.2023

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-872 163
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-2 696 153
Kokku	-3 568 316
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-3 568 316
Kokku	-3 568 316

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Usaldusfond Spring Capital Seed Fund 2	14630006	Eesti	30 EUR (Lihtomand)
SEIKATSU OÜ	10921741	Eesti	12 EUR (Lihtomand)
primeCROWD Trustee GmbH		Eesti	376 EUR (Lihtomand)
Osaühing ANTRELON PLUS	10304356	Eesti	58 EUR (Lihtomand)
Incubator GmbH		Eesti	296 EUR (Lihtomand)
HENDRIK ROOSNA	38207100305	Eesti	2900 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 3247696
E-posti aadress	legal@fairown.com
Veebilehe aadress	http://www.fairown.com